

特別收入 16-231

中華民國104年度

桃園市總預算

桃園市政府教育局主管

桃園市地方教育發展基金
桃園市觀音區保生國民小學
附屬單位預算之分預算

(非營業部分)

桃園市觀音區保生國民小學編

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
附屬單位預算之分預算目次
中華民國104年度

一、業務計畫及預算說明.....	第	1	頁
二、主要表			
(一) 基金來源、用途及餘絀預計表.....	第	4	頁
(二) 現金流量預計表.....	第	5	頁
三、明細表			
(一) 基金來源明細表.....	第	6	頁
(二) 基金用途明細表.....	第	7	頁
四、附表			
(一) 單位(或計畫)成本分析表.....	第	11	頁
五、參考表			
(一) 預計平衡表.....	第	12	頁
(二) 5年來主要業務計畫分析表.....	第	13	頁
(三) 員工人數彙計表.....	第	14	頁
(四) 用人費用彙計表.....	第	16	頁
(五) 各項費用彙計表.....	第	18	頁
(六) 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第		頁
(七) 補辦預算明細表.....	第		頁
(八) 繼續性計畫分年資金需求表.....	第		頁
(九) 新興計畫分年資金需求表.....	第		頁
六、附錄			
(一) 固定項目明細表.....	第	21	頁

桃園市觀音區保生國民小學

桃園市地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨及願景：

本校依據「國民教育法」之規定辦理，以養成德、智、體、群、美五育均衡發展之健全國民為宗旨。

二、施政重點：

本校依教育經費編列與管理法第 13 條規定設置「桃園市地方教育發展基金」，以促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效。

三、組織概況：

本校設置校長，綜理全校校務，下設教導處、總務處、輔導教師、兼任人事及會計等單位，本校預算員額現編列校長 1 人、教師 10 人、行政人員 2 人、工友 1 人，共計 14 人。內部分層業務如下：

(一)教導處：掌理課程編排、教學設施、學籍管理、成績考查、教學設備、資訊及網路設備、教具圖書資料供應及教學研究，並與輔導單位配合實施教育輔導等事項。掌理學生民族精神教育、道德教育、生活教育、體育衛生保健、學生團體活動及生活管理，並與輔導單位配合實施生活輔導等事項。

(二)總務處：掌理學校文書、事務及出納等事項。

(三)輔導教師：掌理規劃及推動學生生活輔導、建立學生輔導資料、辦理各項測驗及其他有關事項。

(四)兼任人事：依法辦理人事管理事項。

(五)兼任會計：依法辦理歲計、會計並兼辦統計事項。

四、基金歸類及屬性：

本校地方教育發展基金依據教育經費編列與管理法第 13 條規定設置，本基金為預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、業務計畫：

本年度業務計畫及工作計畫重點與預算配合情形及預期績效，詳列如下：

一、本年度預算編列情形：

(一)基金來源：本年度預算編列 1,715 萬 8,000 元，主要係公庫撥款收入及雜項收入。

(二)基金用途：

1. 國民教育計畫：

桃園市觀音區保生國民小學

桃園市地方教育發展基金

業務計畫及預算說明

中華民國 104 年度

國民小學教育：本年度預算編列 1,712 萬 6,000 元，普通班 6 班，合計 6 班，學生人數 63 人。除基本開支項目(如水電、印刷耗材…等)外，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理教師甄選、場地開放、指定活動等項目，藉由辦理各項活動，以鍛鍊學生強健的身體，增進學生各項生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

2. 建築及設備計畫：

(1)其他設備：本年度預算編列 10 萬元，係增(汰)購行政辦公教學電腦、冷氣等相關設備。

二、本年度預算分析：

(一)員工人數分析：本年度教職員工數 14 人。

(二)基金來源各科目之分析：

1. 財產收入：

(1)利息收入：本年度預算數 2,000 元，係基金各專戶利息收入。

2. 政府撥入收入：

(1)公庫撥款收入：本年度預算數 1,713 萬 3,000 元，係公庫或轉經公庫撥入本基金之各項收入。

3. 其他收入：

(1)雜項收入：本年度預算數 2 萬 3,000 元，係資源回收物品變賣所得收入及職務宿舍管理費收入。

(三)基金用途各科目之分析：

1. 國民教育計畫：

國民小學教育：本年度預算數 1,712 萬 6,000 元，主要係教職員工俸給、兼代課費等。

2. 建築及設備計畫：

(1)其他設備：本年度預算編列 10 萬元，係增(汰)購行政辦公教學電腦、冷氣等相關設備。

參、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 1,715 萬 8,000 元。

(二)本年度基金用途 1,722 萬 6,000 元。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短 6 萬 8,000 元，移用累計賸餘 6 萬 8,000 元支應。

桃園市觀音區保生國民小學
桃園市地方教育發展基金
業務計畫及預算說明
中華民國 104 年度

三、補辦預算事項：
無補辦預算事項。

肆、前年度及上年度已過期間預算執行情形：

本年度為改制直轄市首年度，無前年度及上年度已過期間預算執行情形。

伍、其他：

- 一、103 學年度核定預算編列普通班 6 班，合計 6 班，學生人數 63 人。
- 二、其他有關說明：本基金各項費用之編列係依桃園市政府核定編列之班級數及注意事項編列。

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減(一)
0	基金來源	17,158	0	17,158
0	財產收入	2	0	2
0	利息收入	2	0	2
0	政府撥入收入	17,133	0	17,133
0	公庫撥款收入	17,133	0	17,133
0	其他收入	23	0	23
0	雜項收入	23	0	23
0	基金用途	17,226	0	17,226
0	國民教育計畫	17,126	0	17,126
0	國民小學教育	17,126	0	17,126
0	建築及設備計畫	100	0	100
0	其他設備	100	0	100
0	本期賸餘（短絀一）	-68	0	-68
0	期初基金餘額	504	0	504
	解繳公庫	0	0	0
0	期末基金餘額	436	0	436

備註：

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
現金流量預計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

項	目	預	算	數	說	明
業務活動之現金流量						
本期賸餘(短絀一)				-68	本期短絀，係移用基金累積餘額68,000元。	
調整非現金項目				0		
流動負債淨增(淨減一)				0		
業務活動之淨現金流入(流出一)				-68		
其他活動之現金流量						
增加短期債務及其他負債				0		
增加其他負債				0		
其他活動之淨現金流入(流出一)				0		
現金及約當現金之淨增(淨減一)				-68		
期初現金及約當現金				1,685		
期末現金及約當現金				1,617		

註：

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 104 年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單 位	預 算 數			說 明
		數量 (業務量)	利(費)率(元)	金 額	
財產收入				2	
利息收入	年	1	2,000	2	基金各專戶利息收入。
政府撥入收入				17,133	
公庫撥款收入	年	1	17,133,000	17,133	公庫撥款收入。
其他收入				23	
雜項收入	年	1	20,000	20	職務宿舍管理費收入。
雜項收入	年	1	3,000	3	資源回收物品變賣所得。
總 計：				17,158	

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
053	國民教育計畫	17,126	0	
01	用人費用	15,573	0	
011	正式員額薪資	10,704	0	
0113	職員薪金	10,332	0	本校編制內職員及教師薪俸等相關經費(含校護請假職務代理人薪資)。(來自用人費用明細資料)
0114	工員工資	372	0	本校工友薪俸等相關經費。(來自用人費用明細資料)
012	聘僱及兼職人員薪資	68	0	
0124	兼職人員酬金	38	0	兼代課教師鐘點費等相關經費。
0		30	0	市府下授兼辦主計業務兼職費。
013	超時工作報酬	243	0	
0131	加班費	243	0	職員、兼行政教師、工友支領不休假加班費等相關經費。(來自用人費用明細資料)
015	獎金	2,377	0	
0151	考績獎金	1,173	0	教職員工考績獎金。(來自用人費用明細資料)
0152	年終獎金	1,204	0	教職員工年終獎金。(來自用人費用明細資料)
016	退休及卹償金	996	0	
0161	職員退休及離職金	972	0	教職員提撥退撫基金等相關經費。(來自用人費用明細資料)
0162	工員退休及離職金	24	0	提撥勞工退休準備金等相關經費。(來自用人費用明細資料)
018	福利費	1,185	0	
0181	分擔員工保險費	1,020	0	教職員工公保費、勞保費及健保費機關負擔部分等相關經費。(來自用人費用明細資料)
0183	傷病醫藥費	6	0	校長健康檢查費。
0		7	0	員工健康檢查費。(3,500元*2人=7,000元)
018Y	其他福利費	24	0	市府下授教職員退休人員三節慰問金等相關經費。(6,000元*1年*4人=24,000元)
0		128	0	職員、兼行政教師、工友支領休假補助等相關經費。(16,000元*8人=128,000元)(來自用人費用明細資料)
02	服務費用	1,262	0	

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
021	水電費	150	0	
0212	工作場所電費	132	0	電費等相關經費。(11,000元*12月=132,000元)
0214	工作場所水費	18	0	水費等相關經費。(1,500元*12月=18,000元)
022	郵電費	49	0	
0221	郵費	8	0	公務用寄發郵件所需郵資等相關經費。
0222	電話費	36	0	公務用電話費等相關經費。
0		5	0	市府下授校園用電管理平台經費。(400元*12月=4,800元)(取千元)
023	旅運費	49	0	
0231	國內旅費	43	0	參加各項會議、研習、洽辦公務旅費等相關經費。
0		6	0	本校校外教學隨行人員旅費。(2,600元*1班*2人=5,200元)(取千元)
024	印刷裝訂與廣告費	40	0	
0241	印刷及裝訂費	5	0	單位預算書印刷裝訂等相關經費。
0		35	0	各類表冊、單據印刷、校刊影印等相關經費。
025	修理保養及保固費	206	0	
0254	其他建築修護費	55	0	辦公室、教室、禮堂場地修繕等相關經費。
0		93	0	各項辦公教學校舍玻璃磚牆維修等相關經費。
0255	機械及設備修護費	20	0	校園安全系統等機電養護費等相關經費。
0257	什項設備修護費	24	0	市府下授飲水機更換濾心濾材管線等維修保養及水塔清潔費。
0		14	0	本校辦公器具養護費。(1,048元*13人=13,624元)(取千元)
026	保險費	2	0	
026Y	其他保險費	2	0	學生參加比賽、活動辦理意外及醫療保險等相關經費。
027	一般服務費	662	0	
0279	外包費	648	0	校園安全維護保全警衛及各項辦公教學校園保全系統等相關經費。

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
027F	體育活動費	14	0	員工文康活動費。(1,000元*14人=14,000元)
028	專業服務費	32	0	
0285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	6	0	各項辦公行政教學研習、活動講師講座鐘點費。
0287	委託檢驗(定)試驗認證費	4	0	市府下授飲用水水質檢測費。
0		6	0	消防安全、衛生檢查及簽證等相關經費。
0288	委託考選訓練費	6	0	教職員工參加業務相關訓練經費。
028A	電子計算機軟體服務費	10	0	校務行政、教學資訊相關系統維護更新等相關經費。
029	公共關係費	72	0	
0291	公共關係費	72	0	特別費。(6,000元*12月=72,000元)
03	材料及用品費	206	0	
031	使用材料費	2	0	
0313	油脂	2	0	各項辦公教學校園割草機用油等相關經費。(取千元)
032	用品消耗	204	0	
0321	辦公(事務)用品	20	0	印製試卷及講義用白報紙、製版紙、油墨、各項辦公教學用品等相關經費。
0		80	0	各項辦公、教學、班級用文具紙張、油墨、碳粉、電腦耗材及實驗用品等相關經費。
0322	報章什誌	24	0	教學及行政業務相關參考書籍及報費等相關經費。
0323	農業與園藝用品及環境美化費	8	0	各項辦公教學掃地用各類清潔用具、維修物品等相關經費。
0		40	0	各項辦公教學環境佈置、綠化美化校園、環境保護清潔消毒等相關經費。
0328	醫療用品(非醫療院所使用)	4	0	衛生保健用品等相關經費。
032Y	其他	24	0	各科教學辦公行政事務等相關經費。
0		4	0	交通安全材料費等相關經費。
04	租金、償債與利息	6	0	
045	什項設備租金	6	0	
0451	什項設備租金	6	0	影印機、辦公用品租賃費等相關經費。

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
基金用途明細表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業務計畫及 用途別科目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
07	會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15	0	
071	會費	1	0	
0713	職業團體會費	1	0	護士工會及其他組織會費等相關經費。
072	捐助、補助與獎助	11	0	
072Y	其他	11	0	市府下授午餐學校導師指導費。(200元*9月*6人=10,800元)(取千元)
075	競賽及交流活動費	3	0	
0751	技能競賽	3	0	參加市內、外各項體育、民俗、音樂及學藝競賽比賽等相關經費。
09	其他	64	0	
091	其他支出	64	0	
091Y	其他	4	0	加強社會教育活動等相關經費。
0		30	0	辦理新生訓練、畢業典禮、親職教育、領域週活動及教師研習活動等相關經費。
0		30	0	辦理校慶相關活動經費。
05M	建築及設備計畫	100	0	
05	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100	0	
051	購置固定資產	100	0	
0514	購置機械及設備	100	0	充實行政辦公教學電腦、冷氣等相關設備。
0	總計	17,226	0	

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
單位（或計畫）成本分析表
中華民國 104 年 度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單位	單位 成本	數量	預 算 數	說 明
國民教育計畫 國民小學教育				17,126 17,126	支應基本項目(如用人費用、水電、印刷耗材等行政及教學費用)及辦理場地開放、指定活動等項目(因各項用途經費多屬依業務實際需求按月發生，確實無法衡量單位成本)。
建築及設備計畫 其他設備				100 100	
合 計				17,226	

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
預計平衡表
中華民國104年12月31日

單位：新臺幣千元

102年(前年)12月31日 實際數	科 目	104年(今年)12月31日 預 計 數	103年(上年)12月31日 調 整 後 預 計 數	比較增減(-)
0	資 產 合 計	1,617	0	1,617
0	資 產	1,617	0	1,617
0	流動資產	1,617	0	1,617
0	現金	1,617	0	1,617
0	銀行存款	1,617	0	1,617
0	負 債	1,181	0	1,181
0	流動負債	1,136	0	1,136
0	應付款項	1,136	0	1,136
0	應付代收款	1,136	0	1,136
0	其他負債	45	0	45
0	什項負債	45	0	45
0	存入保證金	45	0	45
0	暫收及待結轉帳 項	0	0	0
0	基金餘額	436	0	436
0	基金餘額	436	0	436
0	基金餘額	436	0	436
0	累積餘額	436	0	436
0	負債及基金餘額合計	1,617	0	1,617

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
5 年來主要業務計畫分析表
中 華 民 國 104年 度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本(元)或平均利(費)率	預(決)算數	說 明
本年度預算數 國民教育計畫				17,226 17,126	本年度預算編列17,126,000元，用人費用15,573,000元，服務費用1,262,000元，材料及用品費206,000元，租金、償債與利息6,000元，會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費15,000元，其他64,000元。
建築及設備計畫				100	本年度預算編列100,000元，係編列其他設備100,000元。

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
員工人數彙計表
中華民國 104 年度

單位:人

科 目	上年度最高可 進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進用員額數	說 明
專任人員	0	14	14	本年度編列教師10人，行政人員(含校長)3人。 本年度編列工友1人。
職員	0	13	13	
工友	0	1	1	

註1：1.聘用及約僱人員係指基金按其法定組織編制，依「聘用人員聘用條例」及參照「行政院暨所屬機關約僱人員僱用辦法」之規定聘用或約僱人員，非依前開規定聘僱人員，概不列入本表。

2.其他兼任人員係指有關機關兼辦基金業務之現職人員，應說明領有兼職酬金之人數。

註2：一般服務費外包費委外校警2人。

本 頁 空 白

桃園市觀音區
地方教育
用人費用
中華民國

[illegible]

註：一般服務費外包費委外校警2人，預算金額648,000元。

保生國民小學
發展基金
彙計表
104年度

單位：新臺幣千元

卹償金	資遣費	福 利 費					提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總 計
		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	員工通勤 交通費	其他				
		1,020	13			152		15,505	68	15,573
		1,020	13			152		15,505	68	15,573
		1,020	13			152		15,505		15,505
									68	68

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	用途別科目	合 計	年 度 預 算			
				各科教育 業務	其他教育 計畫	一般行政 管理計畫	建築及設 備計畫
		合 計	17,226	17,126	0	0	100
		用人費用	15,573	15,573	0	0	0
		正式員額薪資	10,704	10,704	0	0	0
		職員薪金	10,332	10,332	0	0	0
		工員工資	372	372	0	0	0
		聘僱及兼職人員薪資	68	68	0	0	0
		兼職人員酬金	68	68	0	0	0
		超時工作報酬	243	243	0	0	0
		加班費	243	243	0	0	0
		獎金	2,377	2,377	0	0	0
		考績獎金	1,173	1,173	0	0	0
		年終獎金	1,204	1,204	0	0	0
		退休及卹償金	996	996	0	0	0
		職員退休及離職金	972	972	0	0	0
		工員退休及離職金	24	24	0	0	0
		福利費	1,185	1,185	0	0	0
		分擔員工保險費	1,020	1,020	0	0	0
		傷病醫藥費	13	13	0	0	0
		其他福利費	152	152	0	0	0
		服務費用	1,262	1,262	0	0	0
		水電費	150	150	0	0	0
		工作場所電費	132	132	0	0	0
		工作場所水費	18	18	0	0	0
		郵電費	49	49	0	0	0
		郵費	8	8	0	0	0
		電話費	41	41	0	0	0
		旅運費	49	49	0	0	0
		國內旅費	49	49	0	0	0
		印刷裝訂與廣告費	40	40	0	0	0

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	用途別科目	合 計	年 度 預 算			
				各科教育 業務	其他教育 計畫	一般行政 管理計畫	建築及設 備計畫
		印刷及裝訂費	40	40	0	0	0
		修理保養及保固費	206	206	0	0	0
		其他建築修護費	148	148	0	0	0
		機械及設備修護費	20	20	0	0	0
		什項設備修護費	38	38	0	0	0
		保險費	2	2	0	0	0
		其他保險費	2	2	0	0	0
		一般服務費	662	662	0	0	0
		外包費	648	648	0	0	0
		計時與計件人員酬 金	0	0	0	0	0
		體育活動費	14	14	0	0	0
		專業服務費	32	32	0	0	0
		講課鐘點、稿 費、出席審查及查 詢費	6	6	0	0	0
		委託檢驗(定)試驗 認證費	10	10	0	0	0
		委託考選訓練費	6	6	0	0	0
		電子計算機軟體服 務費	10	10	0	0	0
		公共關係費	72	72	0	0	0
		公共關係費	72	72	0	0	0
		材料及用品費	206	206	0	0	0
		使用材料費	2	2	0	0	0
		油脂	2	2	0	0	0
		設備零件	0	0	0	0	0
		用品消耗	204	204	0	0	0
		辦公（事務）用品	100	100	0	0	0
		報章什誌	24	24	0	0	0
		農業與園藝用品及 環境美化費	48	48	0	0	0

桃園市觀音區保生國民小學
地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國104年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	用途別科目	合 計	年 度 預 算			
				各科教育 業務	其他教育 計畫	一般行政 管理計畫	建築及設 備計畫
		醫療用品(非醫療院所使用)	4	4	0	0	0
		其他	28	28	0	0	0
		租金、償債與利息	6	6	0	0	0
		什項設備租金	6	6	0	0	0
		什項設備租金	6	6	0	0	0
		購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	100	0	0	0	100
		購置固定資產	100	0	0	0	100
		購置機械及設備	100	0	0	0	100
		購置什項設備	0	0	0	0	0
		會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	15	15	0	0	0
		會費	1	1	0	0	0
		職業團體會費	1	1	0	0	0
		捐助、補助與獎助	11	11	0	0	0
		其他	11	11	0	0	0
		競賽及交流活動費	3	3	0	0	0
		技能競賽	3	3	0	0	0
		其他	64	64	0	0	0
		其他支出	64	64	0	0	0
		其他	64	64	0	0	0

桃園市觀音區保生國民小學

地方教育發展基金

固定項目明細表

中華民國104年度

單位:新臺幣千元

項 目	期 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	期 末 餘 額	說 明
資產	28,257	100	0	28,357	充實行政辦公教學電腦、冷氣等相關設備。
土地	1,531	0	0	1,531	
土地改良物	720	0	0	720	
房屋及建築	15,524	0	0	15,524	
機械及設備	2,655	100	0	2,755	
交通及運輸設備	511	0	0	511	
什項設備	7,317	0	0	7,317	
購建中固定資產	0	0	0	0	
電腦軟體	0	0	0	0	

註：

主辦會計人員：楊 智 鈞

基金主持人：吳 月 霞

